

УПФР в Тахтамукайском районе Республики Адыгея

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	11876937,09	10990250,25
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	10736293,94	9844803,07
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	988994,64	988994,64
<i>материальные запасы</i>	151648,51	151897,48
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>		4555,06
II. Финансовые активы	38809,32	69601,92
денежные средства учреждения	24600	53700
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	14209,32	15901,92
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	11915746,41	11059852,17
ПАССИВ		
III. Обязательства	87463,13	881525,06
кредиторская задолженность по выплатам	33004,13	10344,12
расчеты по платежам в бюджеты	54459	54717
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов		816463,94
IV. Финансовый результат	11828283,28	10178327,11
БАЛАНС	11915746,41	11059852,17

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	32570,52	
Расходы (начисленные)	26316400,91	29911251,86
Чистый операционный результат	-26283830,39	-29911251,86
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-26283830,39</i>	<i>-29911251,86</i>
Операции с нефинансовыми активами	-597723,44	-886686,84
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-25686106,95	-29024565,02
операции с финансовыми активами	-24124848,7	-24452499,29
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-24117468,45</i>	<i>-24454191,89</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-7380,25</i>	<i>1692,6</i>
операции с обязательствами	1561258,25	4572065,73
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1561258,25</i>	<i>3755601,79</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	24098627,45	24483291,89
Выбытия по текущим операциям, всего	23751027,45	24101324,81
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	347600	381967,08
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	24098627,45	24483291,89
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер

Свиноз

(подпись)

С.А.Чуяко

(расшифровка подписи)

Федосеев

(подпись)

Ф.Е.Ловпаче

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

на 01.01.2019 г.

**Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации
в Тахтамукайском районе Республики Адыгея**

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета (публично-правового
образования)
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

**ГУ-УПФР в
Тахтамукайском
районе Республики
Адыгея**

Бюджет ПФР

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53004110
Глава по БК	392
по ОКТМО	79218820001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Государственного учреждения - Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Тахтамукайском районе Республики Адыгея (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Тахтамукайском районе Республики Адыгея

Сокращенное наименование: УПФР в Тахтамукайском районе Республики Адыгея

Юридический адрес: 385100, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, а.Тахтамукай, ул.Х.М.Совмена, д.8

Фактический адрес: 385100, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, а.Тахтамукай, ул.Х.М.Совмена, д.8

Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Тахтамукайском районе Республики Адыгея (далее –УПФР)

создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17 января 2001 года №9.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Тахтамукайском районе Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления ПФР от 05 апреля 2016г №224п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Тахтамукайском районе Республики Адыгея

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- своевременное установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан;
- контроль за полнотой регистрации страхователей, работа по учету поступления страховых взносов, осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;
- ведение базы данных получателей пенсий;
- осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики;
- организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

I. Организационная структура УПФР

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

своевременное установление и выплата трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;

осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

экономический анализ и прогноз исполнения доведенных Отделением ПФР показателей по доходам и расходам на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат;

ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

осуществление взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов с индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, на основании решения начальника Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР в соответствии бюджетными полномочиями участника бюджетного процесса:

получателя бюджетных средств (далее – ПБС) .

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) УПФР присвоены:

ОГРН – 1020100823841;

ИНН – 0106009807 ;

КПП – 010701001;

ОКПО – 53004156;

ОКОГУ – 15013 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКАТО – 79230820001 Республики Адыгея (Адыгея), Тахтамукайский район, Тахтамукайский сельский округ, аул Тахтамукай;

ОКТМО- 79630420 Муниципальное образование Республики Адыгея (Адыгеи) Тахтамукайский муниципальный район Тахтамукайское

ОКФС – 12 Федеральная собственность;

ОКОПФ - 75103 Бюджетные учреждения;

ОКВЭД – 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участников бюджетного процесса как получателя бюджетных средств.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - открыты в УФК по Республике Адыгея лицевые счета - 03764П11220 (получателя бюджетных средств) на финансовое и материально-техническое обеспечение и лицевой счет 05764П11220 для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «Бухгалтерия государственного учреждения», «Свод отчетов ПРОФ», «Зарплата и кадры» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие».

Внутренний финансовый контроль осуществляется в электронном виде с применением ПП «Программа проверки правильности ведения учета в государственных учреждениях «Финконтроль 8», реализованного на платформе «1С: Предприятие».

Бюджетная отчетность представлена в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 №685р «О представлении

годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности)

3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		32570,52	-
Прочие доходы	180	32570,52	-

Прочие доходы на 01.01.2018 :

11706012066000180 увеличение балансовой (кадастровой) стоимости земли на 32570,52 и составила 988 994руб.64 коп.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1 Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018год в общей сумме составило 24 483 291 руб.89 коп, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -24 483 291 руб. 89 коп.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....22 501 205 руб. 17 коп.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1 363 724 руб.64 коп.;

прочие расходы КОСГУ 290.....236 395 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..381967 руб.08

коп.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета УПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(Код расхода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		24098627,45	24483291,89
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	01137320090059141	15264200,00	15806800,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	01137320090059142	- 1506700,00	1532600,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	01137320090059149	4986040,49	5161805,17
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных	01137320090059242	257552,52	253740,26

технологий			
Прочая закупка товаров, работ и услуг	01137320090059244	1810718,74	1494351,46
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	01137320090059831	16800,00	1000,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	01137320090059851	230224,00	227555,00
Уплата прочих налогов, сборов	01137320090059852	6840,00	5440,00
Уплата иных платежей	01137320090059853	9551,70	-
Прочая закупка товаров, работ и услуг	07057320090059244	10000,00	-

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 29 911 251руб. 86 коп., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 29 901 667руб.80 коп.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 9584 руб.06коп.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....23 317 669 руб.11 коп;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2203 886 513руб.03 коп.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2 471 672руб.72 коп.

прочие расходы КОСГУ 290.....235 397руб. 00 коп.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР приведено в разрезе: кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), в

Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

разделов, подразделов и кодов операций сектора государственного управления в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503110);

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета УПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		26316400,91	29911251,86
заработная плата	211	15264200,00	16433884,44
прочие выплаты	212	1506700,00	1532600,00
начисления на выплаты по оплате труда	213	4986040,49	5351184,67
услуги связи	221	496242,54	307043,57
транспортные услуги	222	9600,00	9600,00
коммунальные услуги	223	586232,63	528818,62
арендная плата за пользование имуществом	224	38600,00	40080,00
работы, услуги по содержанию имущества	225	576006,55	2 796 666,00
прочие работы, услуги	226	371698,38	204304,84
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1633736,43	1898309,28
расходование материальных запасов	272	584617,19	573363,44
Прочие расходы	290	262726,70	235397,00

По коду 225 работы, услуги по содержанию имущества за 2018год увеличились фактические расходы по сравнению с расходами за 2017 год, за счет проведения в административном здании Управления капитального ремонта на общую сумму 2 447 500руб.

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах УПФР, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2018 год по выбытию из бюджета составило 24 483 291руб. 89коп.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ,ГА,АД.

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	11915746,41	11059852,17	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	11876937,09	10990250,25	
II.Финансовые активы (стр.340)	38809,32	69601,92 ₃	Увеличение за счет неиспользованно го остатка денежных документов в кассе

			учреждения (конверты, марки)
III. Обязательства (стр.550)	87463,13	881525,06	Начислен резерв предстоящих расходов по отпускам и начислениям по ним в сумме 816463,94
IV. Финансовый результат (стр.570)	11828283,28	10178327,11	

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на 01.01.2019 составили 10985695 руб.19 коп.

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	10736293,94	9844803,07	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (стр.070)	988994,64	988994,64	
Материальные запасы (стр.080)	151648,51	151897,48	
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	-	-	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на 01.01.2019г. составили:

гр.8 код формы по ОКУД 0503130) 4 555 руб. 05 коп.

в том числе:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....4 555 руб.05 коп.;

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	0,00	4555,06	
1 401.50.226	0,0	4555,06	Страхование ОСАГО служебного автомобиля на 2018-2019год

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г. составили 816463 руб.94коп.: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	0,00	816463,94	
1 401.60.211	0,00	627084,44	Резерв не использованных работниками дней отпуска
1 401.60.213	0,00	189379,50	Резерв в части оплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

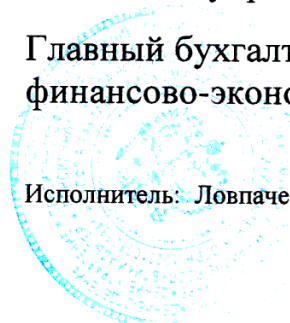
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.
Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР

осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 №248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2017 №95 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер - руководитель
финансово-экономической группы

Исполнитель: ЛовпачеФ.Е.



С.А.Чуяко
ФИО

Ф.Е.Ловпаче
ФИО